

# Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2022г.

## 1.Сведения об организации.

|                                               |                                                                         |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Наименование                                  | ООО «ФОРБИЗ»                                                            |
| Юридический и почтовый адрес                  | 198095, Санкт-Петербург г. , Маршала Говорова ул., дом №35, Литер А     |
| Основной вид деятельности (ОКВЭД)             | 52.29- «Деятельность вспомогательная , прочая, связанная с перевозками» |
| Среднесписочная численность на 31.12.2022г.   | 23                                                                      |
| Субъект малого и среднего предпринимательства | Субъект малого предпринимательства                                      |

Среднесписочная численность выросла по сравнению с 2021г на 3 человека.

## 2. Информация об аффилированных лицах.

Учредитель, Генеральный директор- Големинов Виталий Владимирович.

Учредитель-Зайцева Анна.

## 3.Информация об Учетной политике предприятия.

Существенные способы ведения бухгалтерского и налогового учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом
- способ оценки МПЗ по средней
- затраты списываются без учета всей выручки
- финансовый результат от оказания услуг определяется по отгрузке
- учет расходов ведется по номенклатурным группам (видам деятельности)
- формируется «Резерв по сомнительным долгам» в бухгалтерском и налоговом учете
- формируются «Оценочные обязательства на оплату отпусков» на 31.12.2022 только в бухгалтерском учете.

## 4.Применение ФСБУ и ПБУ18/02

-Применяется ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды» с 2022г.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2021 корректировка данных в связи с изменением учетной политики по переходу на ФСБУ 25.

-Применяется ФСБУ 6 «Основные средства» с 2022г.

-Применяется ПБУ18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» и ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

В бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражается развернуто:

-отложенные налоговые активы в Активе баланса по строке 1180

-отложенные налоговые обязательства в Пассиве баланса по строке 1420

#### **5. Оценочные обязательства**

На 31.12.2022 в организации сформированы «Оценочные обязательства на оплату отпусков в сумме 2253 тыс. руб. и «Резерв по сомнительным долгам» на сумму 7420 тыс. руб.

#### **6. Расходы будущих периодов**

Расходы будущих периодов, срок списания которых не превышает 12 месяцев, отражаются в Активе баланса как «Прочие оборотные активы» по строке 1260

#### **7. «Отчет о движении денежных средств»**

В отчете отражены свернуто суммы НДС, полученные от покупателей, оплаченные поставщикам и перечисленные в бюджет.

Так же свернуто отражены суммы по возмещаемым расходам.

#### **8. Информация по сегментам**

ООО «ФОРБИЗ» не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

31 марта 2023

Генеральный директор ООО «ФОРБИЗ»

Големинов В.В.

